ООО «ЧАЙКА»

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Дата государственной регистрации- 15.02.2018
1.2 Юридический адрес -394088 г. Воронеж у. Владимира Невского д.7 кв.446
1.3 Основной вид деятельности организации в отчетном периоде: Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозке (ОКВЭД 49.41)
1.4 Уставной капитал составляет 10000 рублей. Участниками являются: Д.А. Ремизова с долей 100 процентов
1.5 Генеральный директор общества: Ремизова Д.А. (приказ № 1 от 01,04.2018)
Обязанности главного бухгалтера возложены на директора Ремизову Д.А.
1.6 Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г.- 6 человека.
1.7 В 2025 году выплачивались дивиденды в сумме: 1200 тыс. руб.
1.8 Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (Доходы минус расходы)

2. Учетная политика.

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.
2.1 Порядок и способ ведения бухгалтерского учета.
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной компьютерной программы «1С: Б 8», редакция 3,0

3. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация активов и обязательств производится по распоряжению руководителя организации перед составлением бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»

4. Применение стандартов бухгалтерского учета.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда (ПБУ 2/2008/) утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ) утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н.
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина 08.11.20140 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02) утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/025), утверждено Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

5. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

6. Учет основных средств и нематериальных активов.

Руководствуясь п.5 ФСБУ 6 ,п.7 ФСБУ 14, п 7,4 ПБУ1, Рекомендацией Фонда «НРБУ» БМЦ»» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств и материальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей, за исключением основных средств относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких средств не превышают 10% от общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п.7,4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» «Р-100/2019-КпР «Реализация требования рациональности» организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или)

восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой отчетности) проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10 % суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудования (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения, а врен6дованное имущество
-прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секретные производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п.13 СБУ 6 под. а п.15 ФСБУ 14)

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложением, предусмотренных подп. а п.4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотрен6ных п.3 ФСБУ 6, и упрощенные способы учета ведения учета нематериальных вложений, предусмотренных п.3 ФСБУ 14.

7. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощённые способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ЫФСБУ 5/2019 «Запасы»

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитывается по фактической стоимости.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов способ (ФИФО)

8. Доходы и расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п.9 ПБУ 10/99)

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п.8 ПБУ10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Отчет о движении денежных средств.

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п.2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР «Единый налоговый счет»)

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.

Выручка организации за отчетный период составила- 117540 тыс. руб., что выше прошлого года на -567 тыс. руб.
Себестоимость продаж – 115725 тыс. руб. снизилась по сравнению с прошлым годом на 843 тыс. руб.
Налог при упрощенной системе налогообложения 1201 тыс. руб. выше прошлого года на 84 тыс. руб.
Чистая прибыль составила 394 тыс. руб., что выше прошлого года на 30 тыс. руб.

Генеральный директор Ремизова Д.А.

«24» марта 2026 г.